

**Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likv  
Godthåbsvej 14  
9230 Svenstrup J**

**CVR-nr. 31 42 96 25**

**Årsrapport for  
1. juli 2018 - 30. juni 2019  
(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2019

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til Likvidationsregnskabet	12

# Ledespåtegning

Likvidator har dags dato aflagt Likvidationsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likv

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Likvidationsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 5. juli 2019

Likvidator:

Peter Bjerre Bøystrup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likv

Vi har opstillet likvidationsregnskabet for Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likv for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Likvidationsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere likvidationsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Likvidationsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af likvidationsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille likvidationsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt likvidationsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. juli 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likv  
Godthåbsvej 14  
9230 Svenstrup J

CVR nr.: 31 42 96 25

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Likvidator:**

Peter Bjerre Bøystrup

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Likvidationsregnskabet for Tandlæge John Heinrichsen ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet er under likvidation og regnskabet er derfor aflagt til realisationsværdien.

Likvidationsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

# Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.106.180</b>	<b>2.706.243</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.067.672</u>	<u>2.720.687</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>38.508</b>	<b>-14.445</b>
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>139.209</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>38.508</b>	<b>-153.654</b>
Finansielle indtægter	2	3.986	39.798
Finansielle omkostninger	3	<u>72.178</u>	<u>62.079</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-29.684</b>	<b>-175.934</b>
Skat af årets resultat	4	<u>2.837</u>	<u>-38.677</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-32.521</b>	<b>-137.257</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-32.521	-137.257
Overført fra tidligere år		<u>967.350</u>	<u>1.104.607</u>
<b>Til disposition</b>		<b>934.828</b>	<b>967.350</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>934.828</u>	<u>967.350</u>
<b>I alt</b>		<b>934.828</b>	<b>967.350</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	459.444
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>459.444</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	182.891
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>182.891</b>
Deposita		0	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>660.335</b>
Varebeholdninger		0	25.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	140.162
Andre tilgodehavender		22.362	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	11.168
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>22.362</b>	<b>151.330</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.196.779
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.196.779</b>
Likvide beholdninger		1.650.450	143.037
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.650.450</b>	<b>143.037</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.672.812</b>	<b>1.516.145</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.672.812</b>	<b>2.176.480</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud	5	934.828	967.350
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.059.828</b>	<b>1.092.350</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	86.751
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>86.751</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	126.685
Selskabsskat		74.420	0
Anden gæld		538.563	870.695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>612.983</b>	<b>997.379</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>612.983</b>	<b>997.379</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.672.812</b>	<b>2.176.480</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Gager og lønninger	751.454	2.148.571	
	Pensioner	225.119	401.337	
	Andre omkostninger til social sikring	41.722	43.574	
	Øvrige personaleomkostninger	49.377	127.204	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.067.672</b>	<b>2.720.687</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7.			
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Øvrige finansielle indtægter	3.986	39.798	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.986</b>	<b>39.798</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger	72.178	62.079	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>72.178</b>	<b>62.079</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Årets aktuelle skat	89.680	0	
	Årets udskudte skat	-86.751	-38.706	
	Regulering af tidl. års skat	-92	29	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.837</b>	<b>-38.677</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	967.350	1.092.350
	Årets resultat	0	-32.521	-32.521
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>934.828</b>	<b>1.059.828</b>

# Noter til årsrapporten

## 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets er under likvidation og har derfor ingen aktivitet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Peter Bjerre Bøstrup

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-251023249181  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2019 kl.: 08:29:26  
Underskrevet med NemID

## Kai Marius Møller

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-226242870531  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2019 kl.: 08:39:36  
Underskrevet med NemID

## Peter Bjerre Bøstrup

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-251023249181  
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2019 kl.: 08:40:54  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 0d813342XmTP31024033